

#### Bilaga 4. Avrapportering internkontroll 2018-12-31

<b>Kontrollområde:</b>	Representation - Underlag
<b>Kontrollmoment:</b>	Att deltagarförteckning samt syfte finns tillgängligt när fakturan anländer
<b>Bedömningskriterier:</b>	Inga avvikelser får förekomma för att uppfylla god intern kontroll
<b>Frekvens:</b>	En gång per år
<b>Metod/Urval:</b>	Samtliga externa representationer samt internrepresentation över 1000 kr
<b>Rapporteras till:</b>	Förvaltningschef

Beskrivning: Annelie Lüning, ekonom, har kontrollerat att underlag är korrekt hanterade vad gäller både interna- och externa representationsfakturor över 1000 kr.

Resultat: Mycket felaktigheter förekommer fortfarande trots att en enkel och mycket tydlig rutin finns att följa. Det vill säga betyget blir ej godkänt eftersom inga fel får förekomma.

Alldeles för många deltagarförteckningar saknas. Till och med oktober hade kontroll av 26 stycken fakturor skett. Av dessa saknade 6 stycken helt deltagarförteckning och 1 var inkomplett. 2 stycken saknade dessutom syfte. Några hade bokats på fel konto, extern representation som intern och vice versa. Eftersom noll fel tolereras kan det inte bli annat än underkänt på denna kontrollpunkt.

Åtgärder: Fortsatt informera/påminna enhetschefer samt handläggare kring korrekt hantering av underlagen till fakturor.

Fredrik Zeitelberg